

Relazione tecnico-finanziaria
sull'utilizzo delle risorse previste nei Fondi per la contrattazione integrativa
Riferimento Organico di Diritto

2023 2024
IL DIRETTORE dei SERVIZI GENERALI e AMMINISTRATIVI

Ai sensi e per gli effetti previsti dalla circolare del M.E.F. n.25 del 19.07.2012 concernente la relazione tecnico-finanziaria e la compatibilità finanziaria dei contratti integrativi a livello di istituzione scolastica,

C E R T I F I C A

ai fini del controllo di competenza dei Revisori dei conti, previsto dall'art.40/bis, comma 1, del D. L.vo n.165/2001 e successive modifiche e integrazioni, che la gestione delle RISORSE non risulta in contrasto con i vincoli di bilancio e non comporta oneri aggiuntivi ai finanziamenti erogati alla scuola nel contesto delle assegnazioni spettanti e, in riferimento al personale, non determina effetti economici che trovano contabilizzazione e proposta di certificazione all'esterno dei fondi per contrattazione integrativa.

Gli impegni di spesa sono compatibili con le entrate accertate, come di seguito viene dettagliatamente indicato attraverso la compilazione dei 4 moduli previsti dalla Circolare MEF sopra indicata.

E N T R A T E

Modulo n.1 Costituzione del FONDO per la contrattazione integrativa

La disponibilità delle risorse, per l'anno scolastico di riferimento, è determinata secondo i parametri indicati nel Prospetto MOF (Risorse fisse), e dalle economie alla data del 31 agosto/31 dicembre dell'anno precedente (Risorse variabili), al lordo dipendente.

Descrizione voci MOF	Sezione I^ RISORSE FISSE	Sezione II^ RISORSE VARIABILI	TOTALE RISORSE	CEDOLINO UNICO
	L O R D O D I P E N D E N T E			
FONDO di ISTITUTO	€ 36.297,20	€ 9.776,14	€	46.073,34
FUNZIONI STRUMENTALI	€ 3.971,17	€ -	€	3.971,17
INCARICHI SPECIFICI A.T.A.	€ 2.271,59		€	2.271,59
ORE ECCEDENTI	€ 2.403,38	€ 17,70	€	2.421,08
PRATICA SPORTIVA	€ 1.153,79		€	1.153,79
AREE A RISCHIO	€ 1.692,55	€ -	€	1.692,55
TOTALE	€ 47.789,68	€ 9.793,84	€	57.583,52
Sezione III^	Decurtazione del Fondo			
	Adempimento non di pertinenza dell'istituzione scolastica			

Sezione IV^	Sintesi della costituzione del FONDO sottoposto a certificazione			
	a)	Risorse fisse	€	47.789,68
	b)	Risorse variabili economie 2022/2023	€	9.793,84
	totale		€	57.583,52
		valorizzazione merito		€ 12.175,87

Le risorse della valorizzazione del personale scolastico Legge n. 160 del 27/12/2019 comma 249 di € 12.175,87 sono state ripartite come segue : quota docenti 75% € 9.131,90 e quota personale Ata 25% € 3.043,97

S P E S E

Modulo n.2 Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I^	Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione			
	Compenso DSGA utilizzato quota fissa e variabile	€		5.103,00
	Compenso sostituto DSGA quota fissa e variabile	€		577,20
	Compenso ore eccedenti	€		2.421,08
	Compenso pratica sportiva	€		1.153,79
	Compenso Aree a rischio	€		1.692,55
	Totale	€		10.947,62

Sezione II^ Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo d'Istituto

I compensi orari delle prestazioni, riferiti alle attività e ai progetti, sono stati calcolati, per il personale docente e A.T.A., sulla base degli importi indicati nelle tabelle n.5 e n.6 allegate al C.C.N.L. in data 29.11.2007.

Nei prospetti che seguono, vengono analiticamente indicati le singole attività e i singoli progetti, desunti dalle schede descrittive, con accanto segnato il relativo impegno di spesa, determinato al lordo Dipendente per il cedolino unico e al lordo Stato per il Programma Annuale, desunto dalle schede finanziarie.

I dati nei prospetti qui allegati, nella descrizione e nella quantificazione di spesa, tengono rigorosamente conto della contrattazione integrativa d'istituto al cui verbale si fa espresso riferimento. Vengono rappresentate, nella massima trasparenza, tutte le poste regolate e i diversi istituti economici inerenti all'attività negoziale relativa all'anno scolastico di riferimento, al fine di dare ampia e puntuale contezza al Collegio dei Revisori dei conti per i controlli di competenza.

cedolino unico

FONDO di ISTITUTO			
Attività	€	28.878,20	
Progetti	€	17.176,50	
TOTALE degli IMPEGNI	€	46.054,70	
Fondo di riserva	€	-	
Attività da programmare	€	18,64	
TOTALE FONDO ISTITUTO	€	46.073,34	

0

ATTIVITA'	DOCENTI E ATA	TOTALE
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.500,00	€ 28.878,20
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 9.600,00	
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 10.098,00	

Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€	5.680,20	
PROGETTI			T O T A L E
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)			
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)			
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€	17.176,50	€ 17.176,50
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€	-	
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)			
TOTALE ATTIVITA' + PROGETTI	€	46.054,70	

ensi e per gli effetti previsti dalla circolare del M.E.F. n.25 del 19.07.2012 concernente la relazione tecnico-finanziaria e la compatibilità finanziaria dei contratti integrativi a livello di istituzione :

SINTESI FONDO di ISTITUTO			
Economie anno scolastico + econ. Ore eccedenti	2022/2023	€	9.793,84
Finanziamento anno scolastico	2023/2024	€	36.297,20
T o t a l e		€	46.091,04
Spese impegnate			
Fondo di riserva		€	-
Economie contrattazione			
Percentuale complessiva di spesa			
Altre Spese sul Cedolino Unico			
D e s c r i z i o n e		LORDO DIPENDENTE	
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)		€	3.971,17
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)		€	2.271,59
ORE ECCEDENTI		€	2.403,38
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)		€	1.153,79
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		€	1.692,55
T o t a l e		€	11.492,48

Sezione III^	Destinazioni ancora da regolare
Adempimento non di pertinenza dell'istituzione scolastica	

Sezione IV^	Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione
a)	Adempimento non di pertinenza della scuola
b)	Destinazioni regolate da contratto
c)	Destinazioni non utilizzate
T o t a l e	€ -

Sezione V^	Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Adempimento non di pertinenza dell'istituzione scolastica	

Sezione VI^	Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale
-------------	---

I vincoli di carattere generale, imposti dalle assegnazioni ministeriali, dal P.T.O.F. e dalle tabelle retributive previste dal vigente C.C.N.L. sono stati pienamente rispettati e gli impegni di spesa previsti sono in essi contenuti come si evince dal quadro riepilogativo appresso indicato:

Descrizione		Finanziamento		Disponibilità		Impegni		SOMMA		non utilizzata	
FONDO di ISTITUTO (senza DSGA)		€	30.617,00	€	40.393,14	€	40.374,50	€			18,64
Ind. Direz. DSGA e sostituto		€	5.680,20	€	5.680,20	€	5.680,20	€			
FUNZIONI STRUMENTALI		€	3.971,17	€	3.971,17	€	3.970,00	€			1,17
INCARICHI SPECIFICI A.T.A.		€	2.271,59	€	2.271,59	€	2.270,00	€			1,59
ORE ECCEDENTI		€	2.403,38	€	2.421,08	€	2.421,08	€			
PRATICA SPORTIVA		€	1.153,79	€	1.153,79	€	1.153,79	€			
AREE A RISCHIO		€	1.692,55	€	1.692,55	€	1.655,00	€			37,55
valorizzazione merito		€	12.175,87	€	12.175,87	€	12.161,47	€			14,40
T o t a l e		€	59.965,55	€	69.759,39	€	69.686,04	€			73,35

Modulo n.3		Schema generale riassuntivo del Fondo (MOF) per la contrattazione integrativa a confronto con il corrispondente dell'anno precedente						
2022/2023						2023/2024		
M.O.F. disponibile		M.O.F. impegnato		M.O.F. disponibile		M.O.F. impegnato		
€	70.123,87		€	70.064,10	€	69.759,39	€	69.686,04

Modulo n.4	Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura del fondo con riferimento agli strumenti di bilancio
------------	--

Sezione I^	Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione scolastica presidiano correttamente il limite di spesa del Fondo nella fase programmatoria di gestione
------------	---

Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate, per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico, al lordo dipendente, su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici sottocompensi. Pertanto, è possibile effettuare una costante verifica tra disponibilità ed impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.

Sezione II^		Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato				
Piano di riparto presente nel SIRG - sottosistema Spese Web						
Capitolo	Piano gestionale	(descrizione finanziamento)	Importo richiesto	Importo Autorizzato	Importo disponibile	
2555	05	FIS+FFSS+IIAA+VAL.DOC	€ 67.781,34	€ 58.005,20	€	9.776,14
2555	06	ORE ECCEDENTI	€ 2.342,53	€ 2.324,83	€	17,70

Sezione III^	Verifica delle disponibilità finanziarie della Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo
--------------	---

La verifica delle disponibilità finanziarie è stata puntualmente effettuata sia per quanto attiene ai finanziamenti che per quanto concerne le economie riferite all'anno precedente. Le diverse voci di destinazione del Fondo, rilevabili dalla presente relazione, dal Prospetto relativo alle Attività e dai Prospetti relativi ai Progetti, sono contenute nel limite degli stanziamenti e delle economie e saranno gestite secondo le norme di contabilità, nel rispetto delle disposizioni all'uopo impartite.

Data 22/12/2023

IL DIRETTORE S.G.A.
Maria A. Mastrolia